

Entwurf

Wirtschaftsplan 2013

der

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft

Ostbevern mbH

Wirtschaftsplan 2013
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

	G + V 2011		Erfolgsplan 2012		Erfolgsplan 2013	
	in €	in €	in €	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse						
a) Eintrittsgelder	109.869,97		127.000		120.000	
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	5.659,07		6.500		5.500	
		115.529,04		133.500		125.500
2. sonstige betriebliche Erträge		371.196,99		366.100		350.400
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>		<i>(268.900,00)</i>		<i>(269.600)</i>		<i>(254.100)</i>
3. Gesamtleistung		486.726,03		499.600		475.900
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-79.419,41		-103.500		-92.500	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-126.875,63		-124.500		-129.500	
		-206.295,04		-228.000		-222.000
5. Rohergebnis		280.430,99		271.600		253.900
6. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	-127.452,67		-127.200		-130.400	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-32.545,55		-31.800		-32.600	
		-159.998,22		-159.000		-163.000
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.		-79.646,00		-85.000		-80.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-96.922,48		-135.200		-130.000
9. Betriebsergebnis		-56.135,71		-107.600		-119.100
10. Erträge aus Beteiligungen		204.732,54		170.000		170.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		42.914,64		38.000		38.000
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-109.507,57		-73.000		-60.500
13. Finanzergebnis		138.139,61		135.000		147.500
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit		82.003,90		27.400		28.400
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-143.442,15		-27.000		-28.000
16. sonstige Steuern		-230,29		-400		-400
17. Jahresergebnis		-61.668,54		0		0
<u>Nachrichtlich</u>						
Behandlung des Jahresergebnisses:						
a) abzudecken aus dem Eigenkapital		61.668,54		0		0
b) zur Einstellung in Rücklagen		0,00		0		0

Wirtschaftsplan 2013
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Finanzplanung			
Erfolgsplan			
	2014	2015	2016
	in €	in €	in €
1. Umsatzerlöse			
a) Eintrittsgelder	120.000	120.000	120.000
b) Sonstige Entgelte (Auqajogging u.a.)	5.500	5.500	5.500
	125.500	125.500	125.500
2. sonstige betriebliche Erträge	318.500	322.400	326.400
<i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>	<i>(221.200)</i>	<i>(224.100)</i>	<i>(227.100)</i>
3. Gesamtleistung	444.000	447.900	451.900
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser)	-93.400	-94.300	-95.200
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)	-130.800	-132.100	-133.400
	-224.200	-226.400	-228.600
5. Rohergebnis	219.800	221.500	223.300
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-131.700	-133.000	-134.300
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	-32.900	-33.200	-33.500
	-164.600	-166.200	-167.800
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.	-80.000	-80.000	-80.000
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-106.100	-107.200	-108.300
9. Betriebsergebnis	-130.900	-131.900	-132.800
10. Erträge aus Beteiligungen	180.000	180.000	180.000
11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.000	31.900	29.700
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-54.200	-51.100	-48.000
13. Finanzergebnis	159.800	160.800	161.700
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	28.900	28.900	28.900
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-28.500	-28.500	-28.500
16. sonstige Steuern	-400	-400	-400
17. Jahresergebnis	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
Behandlung des Jahresergebnisses:			
a) abzudecken aus dem Eigenkapital	0	0	0
b) zur Einstellung in Rücklagen	0	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2013

zu 1. Umsatzerlöse

Für 2013 wird aufgrund der bisherigen Entwicklung in 2012 bei den Erlösen von einer Ertragslage ausgegangen, die sich gegenüber 2011 als leicht steigend darstellt.

zu 2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Mieterträge	9 T€
- Entgelt von der Gemeinde Ostbevern für die Nahwärmeversorgung	80 T€
- Erlöse aus den Getränke- und Süßigkeitenautomaten	2 T€
- Sonstige betriebliche Erträge	5 T€
- Verlustausgleich Gemeinde Ostbevern	254 T€ (- 16 T€)

zu 4. Materialaufwand

Der Ansatz von 222 T€ setzt sich vor allem zusammen aus den Kosten für:

- Gas	35 T€ (- 6 T€)
- Bezug Fernwärme	35 T€ (- 5 T€)
- Wasser	16 T€
- Desinfektion/Badewasseruntersuch.	9 T€
- Entwässerung	11 T€
- Reinigung	61 T€
- Strom	55 T€ (+ 5 T€)

Die Ansatzverringierungen beim Gas und der Fernwärme beruhen auf den Ergebnissen 2011 sowie der bisherigen Entwicklung in 2012. Die Ansatzsteigerung beim Strom beruht auf prognostizierten Preiserhöhungen.

zu 6. Personalaufwand

Der Personalaufwand für 2013 wird voraussichtlich um 4 T€ steigen. Neben einer schon beschlossenen tariflichen Steigerung (2,8 %) sind wiederum 2 T€ für eine Aushilfe berücksichtigt.

zu 7. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben eine rückläufige Tendenz, da die Nutzungsdauern von Anlagevermögen zum Teil auslaufen.

zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 160 T€ folgende Positionen:

- Versicherungen	7 T€
- Reparatur Lüftung	30 T€
- Sanierung Badezimmer/Gäste-WC in Wohnung	25 T€
- Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)	32 T€
- anteilige Personalkosten Gemeinde	9 T€
- Prüfungskosten	7 T€
- Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder, Büromaterial, Verbandsbeiträge u. a.)	20 T€

Die Reparatur der Lüftung ist erneut einkalkuliert (30 T€). Das Badezimmer und das Gäste-WC in der Wohnung am Beverbad sind nach rd. 30 Jahren abgängig.

zu 10. Erträge aus Beteiligungen

Der Ansatz i. H. v. 170 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG orientiert sich an der für 2013 prognostizierten Dividende.

zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Hier wird u. a. das Entgelt für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Kindergarten im OT Brock verbucht, für die die BBO als Investor aufgetreten ist.

zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Ansatzverringering um rd. 49 T€ gegenüber dem Ergebnis 2011 beruht auf den beim ehemaligen Abwasserwerk Ostbevern bzw. heutigem Abwasserbetrieb TEO AöR getätigten Kredittilgungen Mitte des Jahres 2012. Dieses war aufgrund der Kapitalrücklagenentnahme (1,2 Mio. €) seitens der Gemeinde Ostbevern beim Abwasserbetrieb TEO AöR und der Weiterleitung an die BBO möglich.

zu 15. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Da der steuerliche Querverbund aufgrund der zwischen der BBO und der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG fehlenden technischen / wirtschaftlichen Verflechtung nicht mehr gegeben ist, ist eine entsprechende Steuerbelastung (rd. 28 T€) zu veranschlagen.

zu 17. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis stellt sich ausgeglichen dar. Dieses liegt daran, dass unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ der Verlustausgleich der Gemeinde i. H. v. rd. 254 T€ enthalten ist. Die Entwicklung in der Finanzplanung liegt um rd. 20 T€ niedriger, da einzelne außergewöhnliche Unterhaltungsmaßnahmen (wie z. B. Badezimmersanierung) nur bei Bedarf veranschlagt werden.

Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2012 - 2016

I. Einnahmen

	Ansatz				
	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €
Erst. von Fremdfinanzierungskosten ¹	40.500	41.500	42.500	43.600	44.800
Erwirtschaftete Abschreibungen ²	85.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalrücklagenerhöhung Gemeinde	1.233.797	0	0	0	0
Darlehensaufnahmen	70.000	70.000	0	0	0
	1.429.297	191.500	122.500	123.600	124.800

II. Ausgaben

Inventar und Betriebsausstattung ³	35.000	35.000	10.000	10.000	10.000
Erweiterung der Nah-/Fernwärme zur Ambrosius-Grundschule	70.000	70.000	0	0	0
außerordentliche Tilgung von Darlehen	671.336	0	0	0	0
Tilgung von Darlehen	74.200	64.300	65.400	66.500	67.700
	850.536	169.300	75.400	76.500	77.700
Zuschuss / Überschuss	578.761	22.200	47.100	47.100	47.100

Nachrichtlich:

Entwicklung der liquiden Mittel

	Ansatz				
	2012 in €	2013 in €	2014 in €	2015 in €	2016 in €
Liquide Mittel am 1.1.d.J.	-550.000	-160.000	-137.800	-90.700	-43.600
Liquiditätsauswirkung Vermögensplan	578.761	22.200	47.100	47.100	47.100
Liquide Mittel am 31.12.d.J.	28.761	-137.800	-90.700	-43.600	3.500

III. Erläuterungen

1

Erstattung von Fremdfinanzierungskosten

Veranschlagt ist hier der Tilgungsanteil der Erstattung seitens der Gemeinde Ostbevern für die durch die BBO vorgenommene Vorfinanzierung der Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie der Erneuerung des Kindergartens im OT Brock.

2

Erwirtschaftete Abschreibungen

Zur Ermittlung der liquiden Auswirkungen des Erfolgsplans wurde dem Jahresergebnis die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen hinzugerechnet:

Jahresergebnis 2013:	0 €
Abschreibungen 2013:	80.000 €
<u>Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss:</u>	<u>80.000 €</u>

3

Inventar und Betriebsausstattung

In 2013 ist neben alljährlich veranschlagten Mitteln für die Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung ein Betrag i. H. v. 25 T€ für die Erneuerung der Kassenanlage veranschlagt.

Wirtschaftsplan 2013
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2011

AKTIVA

	31.12.2011 EUR	31.12.2010 T-EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.873.687,00	1.934
2. Technische Anlagen und Maschinen	110.786,00	102
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.779,00	37
	2.014.252,00	<u>2.073</u>
II. Finanzanlagen	1.845.347,64	1.845
	3.859.599,64	<u>3.918</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.150,00	3
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	4.071,50	3
2. Forderungen gegen die Gemeinde	840.453,52	881
3. Forderungen gegen die Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	204.732,55	196
4. Sonstige Vermögensgegenstände	21.574,39	121
	1.070.831,96	<u>1.201</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	48.450,21	39
	1.121.432,17	<u>1.243</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
	4.981.031,81	5.161

Wirtschaftsplan 2013
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH
Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	T-EUR
	<hr/>	<hr/>
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.437.350,00	1.437
II. Kapitalrücklage	721.535,13	722
III. Verlust- / Gewinnvortrag	-131.926,62	-134
IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-61.668,54	2
	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 1.965.289,97	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 2.027
B. Sonderposten Passiva		
Sonderposten für Zuwendungen	43.106,00	47
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	65.960,00	0
2. Sonstige Rückstellungen	46.823,00	35
	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 112.783,00	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 35
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.227.189,51	1.288
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.667,33	55
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserwerk Ostbevern	1.403.904,48	1.656
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	182.045,83	18
5. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke ETO GmbH & Co. KG	17.197,63	23
6. Sonstige Verbindlichkeiten	21.848,06	12
	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 2.859.852,84	<hr style="border-top: 1px dotted black;"/> 3.052
	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>
	4.981.031,81	5.161

Wirtschaftsplan 2013
für die
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

Stellenübersicht

Teil B: tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2013	Zahl der Stellen 2012	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2012	Erläuterungen
15				
14				
13				
12				
11				
10				
9				
8				
7				
6	1	1	1	
5	2	2	2	
4				
3				
2	0,39	0,39	0,39	
1				
Pauschal				
insgesamt	3,39	3,39	3,39	